

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептіліктің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 74 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2015 жылы 25 мамырда № 11160 тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 29.06.2018 № 137 (01.09.2018 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Р Қ А О - н ы ң е с к е р т п е с і !

Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 10-тармақтан қараңыз

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Жылжымайтын мүлік ипотекасы туралы" 1995 жылғы 23 желтоқсандағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Мыналар:

1) осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік тізбесі;

2) осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

3) осы қаулының 3-қосымшасына сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;

4) осы қаулының 4-қосымшасына сәйкес нысан бойынша қосымша мәліметтер;

5) осы қаулының 5-қосымшасына сәйкес Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары бекітілсін.

2. Осы қаулының 5-тармағында көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті мынадай мерзімдерде:

1) филиалдары онға жетпейтін екінші деңгейдегі банктер:

күнделікті есепті - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есепті - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) он және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

күнделікті есепті - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есепті - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

3. Ипотекалық ұйымдар Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ай сайын есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

4. Осы қаулының 5-тармағында көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қосымша мәліметтерді ай сайын есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

5. Бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк есептілікті мынадай мерзімдерде:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті күннен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей

қосымша мәліметтерді - есепті айдан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей электрондық форматта ұсынады.

6. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидаларын бекіту туралы" 2013 жылғы 28 маусымдағы № 147 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8618 тіркелген, 2013 жылғы 18 қыркүйекте "Егемен Қазақстан" газетінде № 214 (28153) жарияланған) күші жойылды деп танылсын.

7. Төлем балансы, валюталық реттеу және статистика департаменті (Үмбетәлиев М.Т.) заңнамада белгіленген тәртіппен:

1) Құқықтық қамтамасыз ету департаментімен (Досмұхамбетов Н.М.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде "Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнының "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға жіберуді;

3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

8. Халықаралық қатынастар және жұртшылықпен байланыс департаменті (Қазыбаев А.Қ.) осы қаулыны Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

9. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

10. Осы қаулы, осы қаулының 2015 жылғы 1 шілдеден бастап қолданысқа енгізілетін 3-тармағын қоспағанда, алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

Осы қаулының 5-тармағы 2016 жылғы 1 ақпанға дейін қолданылады.

Ұлттық Банк

Төрағасы

Қ. Келімбетов

КЕЛІСІЛДІ

Қазақстан Республикасының

Ұлттық экономика министрлігінің

Статистика комитетінің Төрағасы

Ә. Смайлов _____

2015 жылғы 13 мамыр

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2015 жылғы 8 мамырдағы
№ 74 қаулысына
1-қосымша

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік тізбесі

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілік:

- 1) екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есептен;
- 2) екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептен;
- 3) қосымша мәліметтерден тұрады.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2015 жылғы 8 мамырдағы
№ 74 қаулысына
2-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" "_____" жағдай бойынша

Индексі: 700-Н

Кезеңділігі: күнделікті, ай сайынғы

Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер, ипотекалық ұйымдар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімдері:

1) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, онға жетпейтін филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірізгіде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, он және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей;

3) 2016 жылғы 1 ақпанға дейін бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

4) ипотекалық ұйымдар ай сайынғы есепті - есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

(екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымның толық атауы)

жағдай бойынша

1-кесте. Баланстық шоттардағы активтердің, міндеттемелердің және меншікті капиталдың қалдықтары туралы есеп

(мың теңгемен)

Шоттар нөмірлері	Шоттардың атаулары	Сомасы
	I сынып - АКТИВТЕР	
1000	Ақша	
1001	Кассадағы қолма-қол ақша	
1002	Жолдағы банкноттар мен монеталар	
1003	Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша	
1004	Кешкі кассадағы қолма-қол ақша	
1005	Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша	
1006	Жолдағы жол чектеріндегі ақша	
1007	Қымбат металдардан жасалған, кассадағы монеталар	
1008	Жол чектеріндегі ақша	
1009	Қымбат емес металдардан жасалған, кассадағы коллекциялық монеталар	
1010	Тазартылған қымбат металдар	

1011	Тазартылған қымбат металдар	
1012	Жолдағы тазартылған қымбат металдар	
1013	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар	
1050	Корреспонденттік шоттар	
1051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот	
1052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар	
1053	Ипотекалық ұйымдардың банктердегі ағымдағы шоттары	
1054	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талап	
1101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге)	
1102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етілмелі салымдар	
1103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімді салымдар	
1104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер	
1105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1106	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1150	Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары	
1150	Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары	
1200	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1201	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1202	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1205	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1206	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1208	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1209	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар	
1251	Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар	
1252	Басқа банктерде орналастырылған талап етілмелі салымдар	
1253	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар	
1254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар	
1255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар	
1256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар	
1257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1259	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар)	
1260	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
1261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	

1262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
1263	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
1264	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
1265	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1267	Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты	
1300	Басқа банктерге берілген заемдар	
1301	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт заемдары	
1302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар	
1303	Басқа банктерге берілген овернайт заемдары	
1304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар	
1305	Басқа банктерге берілетін қаржы лизингі	
1306	Басқа банктердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1309	Басқа банктердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі	
1310	Басқа банктерге берілген заемның құнын оң түзету шоты	
1311	Басқа банктерге берілген заемның құнын теріс түзету шоты	
1312	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконт	
1313	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы	
1319	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1320	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі	
1321	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары	
1322	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар	
1323	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар	
1324	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын оң түзету шоты	
1325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету шоты	
1326	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілетін қаржы лизингі	
1327	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	
1328	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
1329	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1330	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконт	

1331	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақы	
1350	Филиалдармен есеп айырысулар	
1351	Бас офиспен есеп айырысулар	
1352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар	
1353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар	
1400	Клиенттерге қойылатын талаптар	
1401	Клиенттерге берілген овердрафт заемдары	
1403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша шоттар	
1405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері	
1406	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы	
1407	Клиенттерге факторинг	
1409	Клиенттердің факторинг бойынша мерзімі өткен берешегі	
1411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар	
1417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар	
1420	Клиенттерге берілетін қаржы лизингі	
1421	Клиенттердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі	
1422	Клиенттерге форфейтинг	
1423	Клиенттердің форфейтинг бойынша мерзімі өткен берешегі	
1424	Клиенттердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1425	Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері	
1426	Клиентке сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша қойылатын талаптар	
1427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1428	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1429	Клиенттерге берілген басқа да заемдар	
1430	Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету шоты	
1431	Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түзету шоты	
1432	Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт	
1433	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы	
1434	Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконт	
1435	Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақы	
1445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер	
1450	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар	
1451	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1452	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар	
1453	Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1454	Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1456	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1457	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1459	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	

1460	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1461	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1462	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1463	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар	
1471	Еншілес ұйымдарға инвестициялар	
1472	Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар	
1473	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметіне инвестициялары	
1475	Реттелген борышқа инвестициялар	
1476	Басқа да инвестициялар	
1477	Еншілес және қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1480	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар	
1481	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар	
1482	Өтелгенге дейін ұсталатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1483	Өтелгенге дейін ұсталатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1485	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1486	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1490	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар	
1491	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар	
1492	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша дисконт	
1493	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақы	
1494	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша мерзімі өткен берешек	
1495	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
1551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
1552	Клиенттермен есеп айырысулар	
1600	Тауарлық-материалдық қорлар	
1601	Тазартылмаған қымбат металдар	
1602	Басқа да тауарлық-материалдық қорлар	
1603	Қымбат металдардан жасалған, қоймадағы монеталар	
1604	Қымбат емес металдардан жасалған, қоймадағы коллекциялық монеталар	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1650, 1690	Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	
1651	Салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құралдар	
1652	Жер, үйлер және ғимараттар	

1653	Компьютерлік жабдық	
1654	Басқа да негізгі құралдар	
1655	Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар	
1656	Жалға беруге арналған негізгі құралдар	
1657	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар	
1658	Көлік құралдары	
1659	Материалдық емес активтер	
1660	Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестициялық мүлік	
1692	Үйлер мен ғимараттар бойынша есептелген амортизация	
1693	Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация	
1694	Басқа да негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1695	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1696	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1697	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша есептелген амортизация	
1698	Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация	
1699	Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация	
1700	Сыйақы алуға байланысты есептелген кірістер	
1705	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген кірістер	
1710	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер	
1725	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер	
1726	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1727	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар бойынша есептелген кірістер	
1728	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кірістер	
1730	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1731	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1733	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1734	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1735	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген кірістер	
1740	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1741	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1744	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1745	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1746	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	

1747	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кірістер	
1748	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кірістер	
1749	Басқа да мерзімі өткен сыйақы	
1750	Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1752	Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кірістер	
1753	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер	
1755	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша есептелген кірістер	
1756	Басқа да операциялар бойынша есептелген кірістер	
1757	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер	
1771	Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша есептелген кірістері	
1772	Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек	
1790	Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу	
1792	Алынған заемдар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
1793	Болашақ кезеңдер шығыстары	
1799	Басқа да алдын ала төлемдер	
1810	Есептелген комиссиялық кірістер	
1811	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1812	Агенттік қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1815	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1816	Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1817	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1818	Есептелген басқа да комиссиялық кірістер	
1819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1820	Төлем құжаттарының акцепті үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1821	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1822	Құжаттық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1823	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1824	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1825	Инкассациялау бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1826	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	

1827	Сейф операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1830	Мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1831	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1832	Агенттік қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1833	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1835	Сенімгерлік операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1836	Берілген кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1837	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1838	Мерзімі өткен басқа да комиссиялық кірістер	
1839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1840	Төлем құжаттарының акцепті үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1841	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1842	Құжаттық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1843	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1844	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1850	Басқа да дебиторлар	
1851	Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
1852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
1853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	
1854	Қызметкерлерімен есеп айырысулар	
1855	Құжаттық есеп айырысулар бойынша дебиторлар	
1856	Күрделі салымдар бойынша дебиторлар	
1857	Кейінге қалдырылған салық активтері	
1858	Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция	
1859	Шетел валютасының теңгедегі (ұзақ валюталық позицияның) қарсы құны	
1860	Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар	
1861	Кепілдіктер бойынша дебиторлар	
1864	Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар	
1867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа да дебиторлар	
1870	Басқа да транзиттік шоттар	
1873	Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция	

1874	Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі (тазартылған қымбат металдар бойынша ұзақ позицияның) қарсы құны	
1876	Басқа да банктік қызметтен болатын зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1877	Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1878	Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1879	Есептелген тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
1880	Секьюритилендірілетін активтер	
1890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар	
1891	Фьючерс операциялары бойынша талаптар	
1892	Форвард операциялары бойынша талаптар	
1893	Опцион операциялары бойынша талаптар	
1894	Спот операциялары бойынша талаптар	
1895	Своп операциялары бойынша талаптар	
1899	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар.	
	Актив жиынтығы:	
	II сынып - МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
2010	Корреспонденттік шоттар	
2011	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары	
2012	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары	
2013	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары	
2014	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары	
2016	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары	
2020	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары	
2021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілмелі салымдары	
2022	Шетелдік орталық банктердің талап етілмелі салымдары	
2023	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары	
2024	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар	
2034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2035	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты	
2038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	

2040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар	
2041	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша дисконт	
2042	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша сыйлықақы	
2044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2045	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын теріс түзету шоты	
2048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек	
2050	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар	
2051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар	
2052	Шетелдік орталық банктерден алынған заемдар	
2054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар	
2055	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын оң түзету шоты	
2056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2057	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі	
2058	Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар	
2065	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын теріс түзету шоты	
2066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар	
2067	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі	
2068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2069	Алынған заемдар бойынша сыйлықақы	
2070	Алынған заемдар бойынша дисконт	
2110	Овернайт заемдары	
2111	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт заемдары	
2112	Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт заемдары	
2113	Басқа банктерден алынған овернайт заемдары	
2120	Мерзімді салымдар	
2121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары	
2122	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары	
2123	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары	
2124	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары	
2125	Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар	
2126	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары	

2127	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары	
2128	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
2129	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
2130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2131	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты	
2133	Басқа банктердің шартты салымдары	
2135	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2136	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
2137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
2138	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2139	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2150	Филиалдармен есеп айырысулар	
2151	Бас офиспен есеп айырысулар	
2152	Жергілікті филиалдарымен есеп айырысулар	
2153	Шетелдік филиалдарымен есеп айырысулар	
2200	Клиенттер алдындағы міндеттемелер	
2201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы	
2202	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға кастодиан банктер ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар	
2203	Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2204	Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2205	Жеке тұлғалардың талап етілмелі салымдары	
2206	Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2207	Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2208	Жеке тұлғалардың шартты салымдары	
2209	Жеке тұлғалардың карт-шоттары	
2210	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер	
2211	Заңды тұлғалардың талап етілмелі салымдары	
2212	Клиенттердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары	
2213	Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2215	Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2216	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары	
2217	Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2219	Заңды тұлғалардың шартты салымдары	
2221	Заңды тұлғалардың карт-шоттары	
2222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары	
2223	Заңды тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2224	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	

2225	Клиенттермен жасалған басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек	
2226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2227	Алынған қаржы лизингі	
2228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар	
2230	Алынған қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2231	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2232	Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2233	Клиенттердің мерзімді салымының құнын оң түзету шоты	
2234	Клиенттердің мерзімді салымының құнын теріс түзету шоты	
2235	Клиенттердің мерзімді шартты салымының құнын оң түзету шоты	
2236	Клиенттердің мерзімді шартты салымының құнын теріс түзету шоты	
2237	Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жөнелтушінің нұсқауларын сақтау шоты	
2238	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2239	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2240	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты	
2245	Инвестициялық депозиттер	
2255	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары	
2300	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар	
2301	Айналысқа шығарылған облигациялар	
2303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар	
2304	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
2305	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
2306	Сатып алынған облигациялар	
2400	Реттелген борыштар	
2401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыштар	
2402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыштар	
2403	Айналысқа шығарылған, реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы	
2404	Айналысқа шығарылған, реттелген облигациялар бойынша дисконт	
2405	Сатып алынған реттелген облигациялар	
2406	Реттелген облигациялар	
2451	Мерзімсіз қаржы құралдары	
2550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
2552	Клиенттермен есеп айырысулар	
2700	Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2701	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар	
2702	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2703	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар	

2704	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша есептелген шығыстар	
2705	Басқа банктерден алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2706	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2707	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2708	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2711	Басқа банктердің овернайт заемдары бойынша есептелген шығыстар	
2712	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2713	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2714	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2715	Бас офис пен оның филиалдарының арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	
2717	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2720	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2722	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2723	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2725	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша есептелген шығыстар	
2726	Клиенттердің карт-шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2727	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2730	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар	
2731	Басқа да операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар	
2741	Алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2742	Талап етілмелі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2744	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2745	Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2747	Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2749	Басқа да мерзімі өткен сыйақы	
2755	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер бойынша есептелген шығыстар	
2756	Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар	
2757	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар	

2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2790	Сыйақыны және кірістерді алдын ала төлеу	
2792	Берілген заемдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2793	Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2794	Болашақ кезеңдер кірістері	
2799	Басқа да алдын ала төлемдер	
2810	Есептелген комиссиялық шығыстар	
2811	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2812	Агенттік қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2815	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2816	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2817	Клиенттердің карт-шоттары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2818	Басқа да есептелген комиссиялық шығыстар	
2819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2820	Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2830	Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2831	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2832	Агенттік қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2833	Бағалы қағаздар сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2835	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2836	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2838	Басқа да мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2850	Басқа да кредиторлар	
2851	Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
2853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	

2854	Қызметкерлермен есеп айырысулар	
2855	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар	
2856	Күрделі салымдар бойынша кредиторлар	
2857	Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	
2858	Шетел валютасы бойынша ұзақ валюталық позиция	
2859	Шетел валютасының теңгедегі (қысқа валюталық позицияның) қарсы құны	
2860	Банктік қызмет бойынша басқа да кредиторлар	
2861	Демалыс төлемақыларына арналған резерв	
2862	Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер	
2863	Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер	
2864	Акцептер бойынша міндеттемелер	
2865	Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер	
2867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа да кредиторлар	
2868	Бағалау міндеттемелері	
2869	Берілген кепілдіктер	
2870	Басқа да транзиттік шоттар	
2871	Қайырымдылық төлемдерінің шоты	
2872	Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзақ позиция	
2873	Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позицияның) қарсы құны	
2875	Шартты міндеттемелер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
2880	Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер	
2890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер	
2891	Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер	
2892	Форвард операциялары бойынша міндеттемелер	
2893	Опцион операциялары бойынша міндеттемелер	
2894	Спот операциялары бойынша міндеттемелер	
2895	Своп операциялары бойынша міндеттемелер	
2899	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер.	
	Міндеттемелер жиынтығы	
	III сынып - МЕНШІКТІ КАПИТАЛ	
3000	Жарғылық капитал	
3001	Жарғылық капитал - жай акциялар	
3003	Сатып алынған жай акциялар	
3025	Жарғылық капитал - артықшылықты акциялар	
3027	Сатып алынған артықшылықты акциялар	
3100	Қосымша капитал	
3101	Қосымша төленген капитал	
3200	Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар)	
3400	Динамикалық резервтер	
3400	Динамикалық резервтер	

3500	Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері	
3510	Резервтік капитал	
3540	Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау резервтері	
3561	Сатуға арналған қолда бар қаржы активтерінің құнын қайта бағалау резервтері	
3580	Өткен жылдардың бөлінбеген таза пайдасы (орны толтырылмаған зиян)	
3589	Басқа қайта бағалау бойынша резервтер	
3599	Бөлінбеген таза пайда (орны толтырылмаған зиян)	
	Меншікті капитал жиынтығы	
	Пассив жиынтығы:	

2-кесте. Кірістер мен шығыстардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

(мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атаулары	Сомасы
	IV сынып - КІРІСТЕР	
4050	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етілмелі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4200	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4201	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4202	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4251	Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4252	Басқа банктерде орналастырылған талап етілмелі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4253	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4260	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4263	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4264	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4265	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4270	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4300	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4301	Басқа банктерге берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4303	Басқа банктерге берілген овернайт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4305	Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4306	Заемдар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4309	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
4310	Басқа банктерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4311	Басқа банктерден алынған заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4312	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	

4320	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген немесе банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар мен қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4321	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4322	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4323	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4324	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4326	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4327	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4328	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4330	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4331	Алынған заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4350	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4351	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4400	Банктің клиенттерге қойылатын талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4401	Клиенттерге берілген овердрафт заемдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4407	Клиенттерге факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4420	Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4422	Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4424	Клиенттердің заемдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4428	Клиенттерге берілген басқа да заемдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4429	Клиенттерге берілген заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
4430	Клиенттерге берілген заемның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4431	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4432	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4433	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4434	Клиенттерге берілген заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4440	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4450	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4452	Сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4453	Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4454	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4455	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4465	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4471	Еншілес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4472	Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4475	Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4476	Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4477	Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алуға байланысты кірістері	
4480	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4481	Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4482	Сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4490	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4491	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4492	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4500	Дилинг операциялары бойынша кірістер	

4510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату кірістері	
4530	Шетел валютасын сатып алу-сату кірістері	
4540	Қымбат металдарды сатып алу-сату кірістері	
4560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс	
4570	Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4590	Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4591	Опциондық операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4600	Комиссиялық кірістер	
4601	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4602	Агенттік қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4605	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4606	Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4607	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4608	Басқа да комиссиялық кірістер	
4609	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық кірістер	
4610	Төлем құжаттарының акцепті үшін алынған комиссиялық кірістер	
4611	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4612	Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер	
4613	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4614	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4615	Инкассациялау бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4616	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4617	Сейф операциялары бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4618	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін кірістер	
4700	Қайта бағалаудан болатын кірістер	
4703	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4704	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4705	Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі заемдарды қайта бағалаудан болатын кіріс	

4707	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын кіріс	
4709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылмаған кіріс	
4710	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4711	Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4730	Қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4731	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4732	Тазартылған қымбат бағалы металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылған кірістер	
4734	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4850	Сатудан болатын кірістер	
4851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын кірістер	
4852	Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын кірістер	
4853	Тауарлық-материалдық қорларды сатудан болатын кірістер	
4856	Басқа да инвестицияларды сатудан болатын кірістер	
4870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4880	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан болатын кірістері	
4890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер	
4891	Фьючерс операциялары бойынша кірістер	
4892	Форвард операциялары бойынша кірістер	
4893	Опцион операциялары бойынша кірістер	
4895	Своп операциялары бойынша кірістер	
4896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер	
4897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4920	Басқа кірістер	
4921	Банк қызметінен болатын басқа да кірістер	
4922	Негізгі емес қызметтен болатын басқа да кірістер	
4923	Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер	
4950	Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	

4951	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4952	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4953	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4954	Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4955	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4956	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға ұсынылған заемдар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4957	Басқа да банк қызметінен болатын зияндарды жабу үшін құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4958	Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4959	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4999	Салықтарға дейінгі кіріс	
	Кірістер жиынтығы	
	V сынып - ШЫҒЫСТАР	
5020	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5022	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5023	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5024	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5026	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5050	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5052	Шетелдік орталық банктерден алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5053	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5055	Басқа банктерден алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5057	Басқа банктерге берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5058	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5060	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5063	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5065	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5067	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған заемдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5069	Алынған заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5070	Басқа банктерге берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5071	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	

5090	Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5091	Басқа банктермен жүргізілетін операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5095	Басқа банктерден алынған заемдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5110	Овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5111	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5112	Шетелдік орталық банктердің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5113	Басқа банктердің овернайт заемдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5120	Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5122	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5123	Шетелдік орталық банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5124	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5125	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5126	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5127	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5128	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5129	Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5133	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5134	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5135	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5136	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5138	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	

5141	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5150	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5151	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5153	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5200	Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5203	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5204	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5211	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5212	Клиенттердің тазартылған бағалы металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5215	Клиенттердің қысқамерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5216	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5217	Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5219	Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5221	Клиенттердің карт-шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5223	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5224	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5225	Клиенттермен жүргізілетін басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5227	Алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5229	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5230	Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5232	Клиенттерге берілген заемның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5233	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5234	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5235	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	

5236	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5240	Клиенттерге берілген заемдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5300	Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5301	Айналысқа шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5305	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5306	Сатып алынған, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5307	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5308	Сатып алынған, өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5309	"Заемдар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5400	Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5404	Айналысқа шығарылған, реттелген облигациялар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5406	Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5407	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5450	Қамтамасыз етуге қаражат бөлу	
5451	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5452	Басқа банктерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5453	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5455	Клиенттерге берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5457	Басқа да банк қызметінен болатын зияндарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5459	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5464	Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5465	Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	

5466	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген заемдар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5468	Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат бөлу	
5500	Дилинг операциялары бойынша шығыстар	
5510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5540	Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5570	Шетел валютасындағы форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5590	Қаржылық фьючерстерді қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5600	Комиссиялық шығыстар	
5601	Аударым операциялары бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5602	Алынған агенттік қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5605	Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5606	Кепілдіктер бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5607	Клиенттердің карт-шоттары бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5608	Басқа да комиссиялық шығыстар	
5609	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар	
5700	Қайта бағалау шығыстары	
5703	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5704	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5705	Заемдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі заемдарды қайта бағалаудан болатын шығыс	
5708	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын шығыс	
5709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнын өзгертуден болатын, іске асырылмаған шығыс	
5710	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5711	Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын шығыстар	

5712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын шығыстар	
5713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын шығыстар	
5714	Гудвилдің құнсыздануынан болатын шығыстар	
5720	Еңбекке ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар	
5721	Еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	
5722	Әлеуметтік аударымдар	
5729	Басқа да төлемдер	
5730	Қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5731	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5732	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын және сату үшін қолда бар бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар	
5734	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5740	Жалпы шаруашылық шығыстары	
5741	Көлік шығыстары	
5742	Әкімшілік шығыстар	
5743	Инкассациялауға шығыстар	
5744	Жөндеуге шығыстар	
5745	Жарнамаға шығыстар	
5746	Күзетке және дабылға шығыстар	
5747	Өкілдік шығыстар	
5748	Басқа да жалпышаруашылық шығыстары	
5749	Қызметтік іссапарларға шығыстар	
5750	Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша шығыстар	
5752	Сақтандыру бойынша шығыстар	
5753	Байланыс қызметі бойынша шығыстар	
5754	"Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамына жарналар түріндегі шығыстар	
5760	Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтар және бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер	
5761	Қосылған құн салығы	
5763	Әлеуметтік салық	
5764	Жер салығы	
5765	Заңды тұлғалардың мүлік салығы	
5766	Көлік құралдары салығы	
5767	Аукциондардан алынатын алым	
5768	Басқа да салықтар және бюджетке төленетін міндетті төлемдер	
5780	Амортизациялық аударымдар	
5781	Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар	
5782	Компьютерлік жабдық бойынша амортизациялық аударымдар	

5783	Басқа да негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5784	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5785	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5786	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша амортизациялық аударымдар	
5787	Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар	
5788	Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар	
5850	Сатудан болатын шығыстар	
5851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын шығыстар	
5852	Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын шығыстар	
5853	Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болатын шығыстар	
5854	Тауарлық-материалдық қорларды сатудан болатын шығыстар	
5856	Басқа да инвестицияларды іске асырудан болатын шығыстар	
5870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталға қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5890	Туынды қаржы құралдарымен жүргізілген операциялар бойынша шығыстар	
5891	Фьючерс операциялары бойынша шығыстар	
5892	Форвард операциялары бойынша шығыстар	
5893	Опцион операциялары бойынша шығыстар	
5895	Своп операциялары бойынша шығыстар	
5896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша шығыстар	
5897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5920	Басқа да шығыстар	
5921	Банктік қызметтен болатын басқа да шығыстар	
5922	Негізгі емес қызметтен болатын басқа да шығыстар	
5923	Жалдау бойынша шығыстар	
5924	Акцепттерден болатын шығыстар	
5925	Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар	
5926	Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар	
5999	Корпоративтік табыс салығы	
	Шығыстар жиынтығы	

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Жауапты бөлімшенің бастығы _____

— тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Орындаушы _____

_____ лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы " ____ " _____

Мөр орны (бар болса)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын және ай сайын, ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның активтері, міндеттемелері, капиталы, кірістері, шығыстары бойынша баланстық баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

6. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

7. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2015 жылғы 8 мамырдағы
№ 74 қаулысына
3-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан
Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан
тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп
Есепті кезең: 20__ жылғы "___" "_____ " жағдай бойынша

Индексі: 700-ВН

Кезеңділігі: күнделікті, ай сайынғы

Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер және ипотекалық ұйымдар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімдері:

1) 3) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, онға жетпейтін филиалы бар екінші деңгейдегі банктер:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі екі жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) он және одан көп филиалы бар екінші деңгейдегі банктер (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда):

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей;

3) 2016 жылғы 1 ақпанға дейін бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк:

күнделікті есептерді - есепті күннен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бірмезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндерінің есептерін қоспағанда);

ай сайынғы есептерді - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

4) ипотекалық ұйымдар ай сайынғы есепті - есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

1-кесте. Шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелердің баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

(мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атауы	Сомасы
	VI сынып - ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
6000	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6005	Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6010	Рассталған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6020	Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6025	Рассталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6030	Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қойылатын ықтимал талаптары	
6050	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6055	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6075	Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6100	Болашақта салымдар және заемдар орналастыру бойынша шоттар	
6105	Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар	
6125	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын заемдар бойынша шартты талаптар	
6126	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын заемдар бойынша шартты талаптар	
6130	Клиенттердің жылжымайтын салымдары	
6150	Болашақта салымдар және заемдар алу бойынша шоттар	
6155	Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар	
6175	Болашақта заемдар алу бойынша шартты талаптар	
6177	Берілген заемдар бойынша шартты талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	

6200	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6205	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты талаптар	
6210	Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар	
6225	Сатып алынған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты талаптар	
6230	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім – қарсы шот	
6240	Пайыздық своп	
6300	Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6305	Бағалы қағаздар сату бойынша шартты талаптар	
6325	Сатылған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты талаптар – қарсы шот	
6330	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім	
6350	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты талаптар	
6400	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6405	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6415	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6998	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
	Шартты және ықтимал талаптар жиынтығы	
	VI сынып – ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
6500	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6505	Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6510	Рассталған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6520	Шығарылған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6525	Рассталған жабылған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6530	Бенефициар банктің жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6550	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6555	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6575	Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың ықтимал азаюы	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6600	Болашақта салымдар және заемдар орналастыру бойынша шоттар	
6605	Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер	
6625	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын заемдар бойынша шартты міндеттемелер	
6626	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын заемдар бойынша шартты міндеттемелер	
6630	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер	
6650	Болашақта салымдар және заемдар алу бойынша шоттар	
6655	Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер	
6675	Алынатын заемдар бойынша болашақ міндеттемелер	

6677	Берілген заемдар бойынша шартты міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6700	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6705	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты міндеттемелер	
6710	Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6725	Сатып алынған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты міндеттемелер – қарсы шот	
6730	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім	
6740	Пайыздық своп	
6800	Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6805	Бағалы қағаздар сату бойынша шартты міндеттемелер	
6825	Сатылған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты міндеттемелер	
6830	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім – қарсы шот	
6850	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер	
6900	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6905	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6915	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6996	Басқа да активтермен мәмілелер бойынша позиция	
6997	Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция	
6998	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция.	
	Шартты және ықтимал міндеттемелер жиынтығы	

2-кесте. Меморандумның баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп
(мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атаулары	Сомасы
7100	Мемориалдық шоттар - активтер	
7110	Жалға берілген үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар	
7115	Төлемді бөліп-бөліп төлеу арқылы өткізілетін негізгі құралдар	
7150	Шетелдік операциялар бойынша инкассоға жіберілген құжаттар және құндылықтар	
7160	Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік	
7200	Мемориалдық шоттар - пассивтер	
7220	Жалға алынған үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7240	Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар	
7250	Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепілге) қабылданған мүлік	
7300	Мемориалдық шоттар - басқалары	
7303	Мерзімінде төленбеген төлем құжаттары	

7320	Секьюритилендірілетін активтер	
7321	Қазақстан Республикасының ұйымдарына шет мемлекеттер мен шетелдік банктер ашқан кредит желілер	
7330	Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін заемдар	
7331	Агенттік заемдар бойынша есептелген сыйақы	
7339	Әртүрлі құндылықтар мен құжаттар	
7342	Есебіне жіберілген және берілген әртүрлі құндылықтар мен құжаттар	
7345	Сақтаудағы қымбат металдар	
7360	Клиенттердің акциялары мен басқа бағалы қағаздары	
7363	Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетудегі активтері	
7400	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтері	
7401	Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7403	Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7404	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар	
7405	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	
7406	Басқа банктердегі салымдар	
7407	Басқа да зейнетақы активтері	
7408	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7409	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7410	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, зейнетақы активтері орналастырылған мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7411	Зейнетақы активтері орналастырылған халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7412	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа банктердегі салымдар бойынша есептелген сыйақы	
7413	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа да қаржылық активтер бойынша есептелген сыйақы	
7414	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша міндеттемелері	
7416	Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
7500	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар	
7535	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар	
7536	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық заемдар	
7542	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша есептелген сыйақы	
7543	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	

7544	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық заемдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
7600	Клиенттердің сенімгерлік (инвестициялық) басқарудағы активтері	
7601	Ақша	
7602	Тазартылған қымбат металдар	
7604	Орналастырылған салымдар	
7610	Сыйақы	
7611	Басқа да талаптар	
7630	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша міндеттемелер	
7631	Төленетін шоттар	
7632	Басқа да міндеттемелер	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша кірістер	
7661	Клиенттен активтердің түсуі	
7662	Сыйақы түріндегі кірістер	
7663	Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер	
7664	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
7665	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер	
7666	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер	
7667	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер	
7668	Басқа да кірістер	
7680	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша шығыстар	
7681	Клиенттің активтерін алу	
7682	Комиссиялық сыйақылар төлеу бойынша шығыстар	
7683	Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар	
7684	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
7685	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар	
7686	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар	
7687	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7688	Басқа да шығыстар	
7700	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін қоспағанда, кастодиандық сақтауға қабылдаған активтері	
7701	Бағалы қағаздар	
7702	Басқа банктердегі салымдар	
7703	Тазартылған қымбат металдар	
7704	"Кері РЕПО" операциялары	
7705	"РЕПО" операциялары	
7706	Туынды қаржы құралдары	
7707	Капиталға инвестициялар	

7708	Үйлерге, машиналарға, жабдыққа, көлік және басқа негізгі құралдарға инвестициялар	
7709	Басқа да активтер	
7710	Дивидендтер	
7711	Сыйақы	
7712	Бағалы қағаздар бойынша алдыңғы ұстаушы есептеген сыйақы	
7713	Басқа да талаптар	
7800	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер	
7801	Ақша	
7802	Тазартылған қымбат металдар	
7803	Басқа банктердегі салымдар	
7804	Ислам бағалы қағаздары	
7805	Акциялар (қатысу үлестері)	
7806	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар	
7807	Сыйақы	
7808	Қорлар	
7809	Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7810	Салынып (орнатылып) жатқан негізгі құралдар	
7811	Лизингке (жалға) берілген негізгі құралдар	
7820	Басқа да талаптар	
7830	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер	
7831	Төленетін шоттар	
7832	Болашақ кезеңдер кірістері	
7833	Басқа да міндеттемелер	
7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер	
7861	Клиенттен ақшаның түсуі	
7862	Сыйақы түріндегі кірістер	
7863	Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер	
7864	Дивидендтер	
7865	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер	
7866	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
7867	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер	
7868	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер	
7869	Лизинг (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер	
7870	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер	
7871	Басқа да кірістер	
7880	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар	
7881	Клиенттің ақшасын алу	
7882	Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	
7883	Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар	

7884	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар	
7885	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
7886	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7887	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар	
7888	Негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
7889	Активтердің құнсыздануынан болатын зиян	
7890	Басқа да шығыстар.	
	Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер	

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Жауапты бөлімшенің бастығы _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы " ____ " _____

Мөр орны (бар болса)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын және ай сайын жасайды, ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының Ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысан шартты және ықтимал талаптар және міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша баланстан тыс баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

6. Нысан екінші деңгейдегі банктің және ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне байланысты жасалады.

7. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2015 жылғы 8 мамырдағы
№ 74 қаулысына
4-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Қосымша мәліметтер

Есепті кезең: 20__ жылғы "___" "_____ " жағдай бойынша

Индексі: 700-ДС

Кезеңділігі: ай сайынғы

Ұсынатындар: екінші деңгейдегі банктер

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімдері:

1) 2) тармақшада көзделген жағдайды қоспағанда, екінші деңгейдегі банктер - есепті айдың соңғы күнінен кейінгі жеті жұмыс күнінен кешіктірмей;

2) бас банк пен "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес оған қатысты қайта құрылымдау жүргізілген еншілес банк арасында активтер

мен міндеттемелерді бірмезгілде беру жөніндегі операцияны 2016 жылғы 1 ақпанға дейін жүзеге асырған екінші деңгейдегі бас банк - есепті айдан кейінгі айдың жиырмасынан кешіктірмей.

Нысан

Қосымша мәліметтер (мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атаулары	Сомасы
8707	Берілген кепілдіктер бойынша комиссиялық сыйақы	
8708	Теңгемен берілген кепілдіктер бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар)	
8709	Шетел валютасында берілген кепілдіктер бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар)	
8710	Сағуға арналған қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
8711	Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
8712	Өтелгенге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
8713	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша негізгі борыш сомасы	
8714	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша үстеме баға сомасы	
8715	"А"-тен төмен емес (Standard & Poog's және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А3"-тен төмен емес (Moody's Investors Service агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингі бар және банк холдингі немесе банкке қатысты ірі қатысушы болып табылмайтын банктің негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен аса мерзімі өткен берешегі бар, осы қарыздар бойынша келтірілген құнсыздандудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылатын депозит сомасына өтелген қарыздары	

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Жауапты бөлімшенің бастығы _____

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы " ____ " _____

Мөр орны (бар болса)

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Қосымша мәліметтер

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қосымша мәліметтер" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру жөніндегі бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын жасайды және есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы – теңгемен толтырылады.

4. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысан екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есепке және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепке қосымша мәліметтер құрылымын ашып көрсетеді.

6. Нысан екінші деңгейдегі банктің жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

7. Нысанда екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есепте және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепте көрсетілмейтін қосымша мәліметтер бар.

8. 8707, 8708 және 8709-шоттар сомасы "Берілген кепілдіктер" 2869-баланстық шоты бойынша қалдыққа сәйкес келеді.

9. 8710-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, сату үшін қолда бар бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

10. 8711-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

11. 8712-шоттың сомасы "Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы" 1750-баланстық шотында есепке алынатын, өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы сомасына сәйкес келеді.

12. 8713 және 8714-шоттардың сомасы "Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар" 1426-баланстық шоты бойынша қалдыққа сәйкес келеді және "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 4-1-тарауында көзделген қызметті жүзеге асыратын ислам банктері жасайды.

13. 8715-шотта негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, "А"-тен (Standard & Poor's және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) төмен емес немесе "А3"-тен (Moody's Investors Service рейтингтік агенттігінің жіктеуі бойынша) төмен емес рейтингі бар және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9498 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Ертерек ден қою шараларын және екінші деңгейдегі банктің қаржылық жағдайының нашарлауына ықпал ететін факторларды айқындау әдістемесін қолдану қағидаларын бекіту туралы" 2014 жылғы 23 сәуірдегі № 68 қаулысына сәйкес екінші деңгейдегі банктің қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды есептеу үшін екінші деңгейдегі банкке қатысты банк холдингі немесе ірі қатысушысы болып табылмайтын банктің осы қарыздар бойынша келтірілген құнсыздандудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылған депозит сомасына өтелген қарыздар көрсетіледі.

14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен беріледі.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2015 жылғы 8 мамырдағы
№ 74 қаулысына
5-қосымша

Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары

1. Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті ұсыну қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Жылжымайтын мүлік

ипотекасы туралы" 1995 жылғы 23 желтоқсандағы және "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және екінші деңгейдегі банктердің (бұдан әрі – банктер) және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептілікті Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұсыну тәртібін айқындайды.

2. Есептілікті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 тіркелген, "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығының 2-тармағында көзделген тәртіппен айқындалған валюта айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

3. Банктер және ипотекалық ұйымдар есептілікті Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне электрондық форматта ұсынады.

4. Есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағыштағы есептілікке банктің және ипотекалық ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам), бас бухгалтері, орындаушысы қол қояды, мөрмен расталады және банк пен ипотекалық ұйымда сақталады.

5. Электрондық форматта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің және ипотекалық ұйымның бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) және бас бухгалтері қамтамасыз етеді.